

古蔺县基层医疗卫生服务能力提升建设项目  
收益与融资自求平衡专项债券  
专项财务评价报告

川博锐咨询字（2021）第 087 号

编制单位：四川博锐会计师事务所有限责任公司

编制时间：二〇二一年十二月





# 古蔺县基层医疗卫生服务能力提升建设项目 收益与融资自求平衡专项债券专项财务评价报告

川博锐咨询字（2021）第 087 号

我们接受古蔺县卫生健康局委托，对古蔺县基层医疗卫生服务能力提升建设项目收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“本期债券”）相关项目收益与融资自求平衡情况编制财务评价报告。

在编制财务评价报告时我们参照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号——预测性财务信息的审核》的有关规定。相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在具体预测说明中披露。

编制财务评价报告目的是为了评价项目的收益与融资自求平衡情况。由于在编制评价报告时运用了一整套假设，包括有关未来事项和管理层行动的推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生。因此，我们提醒信息使用者注意，该评价报告不得用于评价项目的收益与融资自求平衡情况目的以外的其他目的。

即使在推测性假设中所涉及的事项发生，但由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，因此实际结果仍然可能与预测性财务信息存在差异。

本期债券项目建设内容符合相关政策文件对公益性项目的定义，不以盈利为目的，具有为社会公共利益服务的属性，符合地方政府专项债券项目的公益性要求。

在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，根据



评价报告中的评价结果显示本次评价的古蔺县基层医疗卫生服务能力提升建设项目（以下简称“本期债券对应项目”），预期收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

总体评价结果如下：

## 一、应付本息情况

本期债券对应项目计划总融资金额 30,000.00 万元，假设融资利率 4%，每期债券发行期为 10 年，按期支付利息，债券发行期的最后一年偿还本金，项目还本付息情况如下：

还本付息表

单位：万元

| 项目计算期  | 年初余额      | 本期发行债券    | 本期末偿还本金   | 期末本金余额    | 利率 | 本期末支付利息   |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|----|-----------|
| 第 1 年  |           | 10,000.00 |           | 10,000.00 | 4% | 400.00    |
| 第 2 年  | 10,000.00 | 10,000.00 |           | 20,000.00 | 4% | 800.00    |
| 第 3 年  | 20,000.00 | 10,000.00 |           | 30,000.00 | 4% | 1,200.00  |
| 第 4 年  | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 4% | 1,200.00  |
| 第 5 年  | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 4% | 1,200.00  |
| 第 6 年  | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 4% | 1,200.00  |
| 第 7 年  | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 4% | 1,200.00  |
| 第 8 年  | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 4% | 1,200.00  |
| 第 9 年  | 30,000.00 |           |           | 30,000.00 | 4% | 1,200.00  |
| 第 10 年 | 30,000.00 |           | 10,000.00 | 20,000.00 | 4% | 1,200.00  |
| 第 11 年 | 20,000.00 |           | 10,000.00 | 10,000.00 | 4% | 800.00    |
| 第 12 年 | 10,000.00 |           | 10,000.00 | -         | 4% | 400.00    |
| 合计     |           | 30,000.00 | 30,000.00 |           |    | 12,000.00 |

## 二、收入产生的净现金流入

### 1. 基本假设条件及依据

本期债券对应项目主要建设内容：

项目占地面积 195 亩，建成后拥有床位 1310 张，总建筑面积 82000 m<sup>2</sup>，新建基层医疗卫生业务用房 59000 m<sup>2</sup>，扩建基层医疗卫生业务用



房 4200 m<sup>2</sup>，改建原有基层医疗卫生业务用房 18800 m<sup>2</sup>，同时建设排水、消防等附属工程并购置相关医疗设备设施。

项目拟自计算期第 4 年开始经营，结合项目拟申请发行债券融资计划，设定本期债券对应项目经营期为 9 年。

## 2. 项目运营期产生的净现金流入

假设本期债券对应项目自计算期起第 4 年开始正式运营，运营期为 9 年，债券存续期内项目可实现总收入 123,068.97 万元，可用于还款资金共计 50,962.23 万元。

## 三、预期收入偿还融资本金和利息情况

本次融资项目收益为项目运营期产生的现金流入，本期债券对应项目预期收入偿还融资本金和利息情况为：债券存续期内，本期债券对应项目可实现总收入 123,068.97 万元，可用于还款资金共计 50,962.23 万元，能够完全覆盖债券本息 42,000.00 万元，项目总收入对债券本息覆盖倍数为 2.93，可用于还款资金对债券本息覆盖倍数为 1.21。

附件：项目收益及现金流入评价说明



(此页无正文)

四川博锐会计师事务所有限责任公司

中国·成都



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年十二月二十八日



附件：

## 项目收益及现金流入评价说明

### 一、项目收益及现金流入预测编制基础

本次预测以项目预期收入为基础，结合项目的建设期、当地社会经济发展状况等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制本期债券对应项目收入预测表。

### 二、项目收益及现金流入预测假设

1. 国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；
2. 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；
3. 相关法律法规无重大变化；
4. 无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

### 三、项目收益及现金流入预测编制说明

#### （一）实施机构基本情况

实施机构：古蔺县卫生健康局

统一社会信用代码：11510424008374437T

机构地址：四川省泸州市古蔺县古蔺镇府前街 78 号

负责人：张宏银

#### （二）项目概况

##### 1. 项目位置

本期债券对应项目位于四川省泸州市古蔺县。

##### 2. 项目内容与规模



本期债券项目主要建设内容:

项目占地面积195亩,建成后拥有床位1310张,总建筑面积82000 m<sup>2</sup>,新建基层医疗卫生业务用房59000 m<sup>2</sup>,扩建基层医疗卫生业务用房4200 m<sup>2</sup>,改建原有基层医疗卫生业务用房18800 m<sup>2</sup>,同时建设排水、消防等附属工程并购置相关医疗设备设施。

### 3. 投资估算与资金筹措方式

#### (1) 投资估算

本期债券对应项目总投资40,246.00万元。

#### (2) 资金筹措方式

项目资金筹措方式为财政预算和地方政府专项债券。

### 4. 资金平衡

本期债券对应项目形成的收入按照《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89号)等文件要求,用于偿还本期债券对应项目债券本金和利息,实现项目收益和融资自求平衡。

#### (三) 项目收益及现金流入预测项目说明

##### 1. 收入预测

本项目拟自计算期起第4年开始经营,结合项目拟申请发行债券融资计划,设定本项目经营期为9年。债券存续期内,项目收入包括项目运营期间产生的住院医疗收入、门诊收入。

##### (1) 住院医疗收入

本项目住院医疗收入=床位数(床)×病床周转次数(次/床/



年) × 人均住院费用 (元/床/人/次);

床位数。根据项目建设计划及相关建筑规范, 本项目原有床位 262.00 张, 本次新增床位 1,048.00 张, 合计 1,310.00 张。

病床周转次数。根据古蔺县相关医院近三年平均床位周转次数为 27.29 次/床/年, 本项目床位周转次数按 27.29 次/床/年计算。

人均住院费用。根据古蔺县相关医院近三年人均住院费用为 2,294.36 元/床/人/次, 本项目人均住院费用按 2,200.00 元/床/人/次元计算。

## (2) 门诊收入

本项目门诊收入 = 门诊人次 (人次/年) × 人均门诊费用 (元/人次);

门诊人次。根据古蔺县相关医院近三年平均每百人住院比例为 8.00%, 本项目每百人住院比例按 8.00% 计算, 则本项目门诊量为 446,873.00 人次/年。

人均门诊费用。根据古蔺县相关医院近三年人均门诊费用为 130.28 元/人次, 结合本项目实际情况, 本项目保守估计按 130.00 元/人次计算。

综上所述, 本项目在经营期内可实现总收入 123,068.97 万元, 详见附表。

## 2. 项目成本

本项目成本主要包括人员经费、卫生材料费、药品费、医疗风险基金、其他费用、折旧费以及利息支出。



### (1) 人员经费

根据《综合医院组织编制办法》，医护人员工资为财政预算拨款，项目仅计算后勤服务人员工资，项目预计定员 100.00 人；

工资参考近三年《古蔺县国民经济和社会发展统计公报》及当地同类型职业工资水平和地区经济发展水平，本项目人员年平均工资按 6.60 万元/人估算。

### (2) 卫生材料费

本项目卫生材料费根据近三年《四川卫生健康统计年鉴》、《四川省卫生健康事业发展统计公报》公布的行业水平和本项目涉及古蔺县相关医院近三年卫生材料费历史支出水平分析，卫生材料费根据住院人次和门诊人次分别按 260.00 元/人次和 15.00 元/人次计算。

### (3) 药品费

本项目药品费根据近三年《四川卫生健康统计年鉴》、《四川省卫生健康事业发展统计公报》公布的行业水平和本项目涉及古蔺县相关医院近三年药品费历史支出水平分析，药品费根据住院人次和门诊人次分别按 470.00 元/人次和 30.00 元/人次计算。

### (4) 医疗风险基金

根据《医院财务制度》，本项目医疗风险基金按每年总收入的 0.3% 计提。

### (5) 其他费用

本项目其他费用根据近三年《四川卫生健康统计年鉴》、《四川省卫生健康事业发展统计公报》公布的行业水平和本项目涉及古蔺县相



关医院近三年其他费用历史支出水平分析，其他费用根据住院人次和门诊人次分别按 440.00 元/人次和 25.00 元/人次计算。

#### （6）折旧费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，本项目资产折旧按年限平均法计提，折旧期限 30 年。

经测算，项目计算期内折旧费共计 12,073.77 万元。

#### （7）利息支出

本项目计划发行地方政府专项债券 30,000.00 万元，发行年限 10 年，发行利率按 4.00% 计算，项目建设期间产生的利息已计入建设期利息，运营期间产生的债券利息计入利息支出。

经测算，项目计算期内利息支出共计 9,600.00 万元。

综上所述，本项目总成本费用 93,780.51 万元，其中经营成本 72,106.74 万元，详见附表。

### 3. 相关税费

根据《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号）和《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），本项目无需缴纳任何税费。

### 4. 项目损益

本项目总收入 123,068.97 万元，收支结余 29,288.46 万元，可用于还款的资金共计 50,962.23 万元，详见附表。

#### （四）还本付息的测算



经上述测算，在相关实施机构对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的债券项目，预期收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

附表：项目收入估算表

总成本费用估算表

项目损益表

项目资金测算平衡表



附表：

项目收入估算表

单位：万元

| 序号 | 项目              | 项目计算期      |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 合计 |
|----|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----|
|    |                 | 第 4 年      | 第 5 年      | 第 6 年      | 第 7 年      | 第 8 年      | 第 9 年      | 第 10 年     | 第 11 年     | 第 12 年     |            |    |
|    | 总收入             | 13,674.33  | 13,674.33  | 13,674.33  | 13,674.33  | 13,674.33  | 13,674.33  | 13,674.33  | 13,674.33  | 13,674.33  | 123,068.97 |    |
| 一  | 住院医疗收入          | 7,864.98   | 7,864.98   | 7,864.98   | 7,864.98   | 7,864.98   | 7,864.98   | 7,864.98   | 7,864.98   | 7,864.98   | 70,784.82  |    |
| 1  | 床位（张）           | 1,310.00   | 1,310.00   | 1,310.00   | 1,310.00   | 1,310.00   | 1,310.00   | 1,310.00   | 1,310.00   | 1,310.00   |            |    |
| 2  | 病床周转次数（次/床/年）   | 27.29      | 27.29      | 27.29      | 27.29      | 27.29      | 27.29      | 27.29      | 27.29      | 27.29      |            |    |
| 3  | 人均住院费用（元/床/人/次） | 2,200.00   | 2,200.00   | 2,200.00   | 2,200.00   | 2,200.00   | 2,200.00   | 2,200.00   | 2,200.00   | 2,200.00   |            |    |
| 二  | 门诊收入            | 5,809.35   | 5,809.35   | 5,809.35   | 5,809.35   | 5,809.35   | 5,809.35   | 5,809.35   | 5,809.35   | 5,809.35   | 52,284.15  |    |
| 1  | 门诊人次（人次/年）      | 446,873.00 | 446,873.00 | 446,873.00 | 446,873.00 | 446,873.00 | 446,873.00 | 446,873.00 | 446,873.00 | 446,873.00 |            |    |
| 2  | 人均门诊费用（元/人次）    | 130.00     | 130.00     | 130.00     | 130.00     | 130.00     | 130.00     | 130.00     | 130.00     | 130.00     |            |    |



总成本费用估算表

单位: 万元

| 序号 | 项目              | 项目计算期     |           |           |           |           |           |           |           |          | 合计        |
|----|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
|    |                 | 第 4 年     | 第 5 年     | 第 6 年     | 第 7 年     | 第 8 年     | 第 9 年     | 第 10 年    | 第 11 年    | 第 12 年   |           |
| 1  | 人员经费            | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00   | 5,940.00  |
| 2  | 卫生材料费           | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81 | 14,398.29 |
| 3  | 药品费             | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86 | 27,187.74 |
| 4  | 医疗风险基金          | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02    | 369.18    |
| 5  | 其他费用            | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17 | 24,211.53 |
| 6  | 经营成本（1+2+3+4+5） | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86 | 72,106.74 |
| 7  | 折旧费             | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53 | 12,073.77 |
| 8  | 利息支出            | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 800.00    | 400.00   | 9,600.00  |
| 9  | 总成本费用合计（6+7+8）  | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,153.39 | 9,753.39 | 93,780.51 |



项目损益表

单位：万元

| 序号  | 项目                          | 项目计算期     |           |           |           |           |           |           |           |           |            | 合计 |
|-----|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|----|
|     |                             | 第 4 年     | 第 5 年     | 第 6 年     | 第 7 年     | 第 8 年     | 第 9 年     | 第 10 年    | 第 11 年    | 第 12 年    |            |    |
| 1   | 总收入                         | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 123,068.97 |    |
| 2   | 总成本支出                       | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,553.39 | 10,153.39 | 9,753.39  | 93,780.51  |    |
| 2.1 | 人员经费                        | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 660.00    | 5,940.00   |    |
| 2.2 | 卫生材料费                       | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 1,599.81  | 14,398.29  |    |
| 2.3 | 药品费                         | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 3,020.86  | 27,187.74  |    |
| 2.4 | 其他费用                        | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 2,690.17  | 24,211.53  |    |
| 2.5 | 医疗风险基金                      | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 41.02     | 369.18     |    |
| 2.6 | 折旧费                         | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 1,341.53  | 12,073.77  |    |
| 2.7 | 利息支出                        | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 800.00    | 400.00    | 9,600.00   |    |
| 3   | 收支结余                        | 3,120.94  | 3,120.94  | 3,120.94  | 3,120.94  | 3,120.94  | 3,120.94  | 3,120.94  | 3,520.94  | 3,920.94  | 29,288.46  |    |
| 4   | 可用于还款的资金<br>(收支结余+利息支出+折旧费) | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 50,962.23  |    |
| 5   | 累计可用于还款的资金                  | 5,662.47  | 11,324.94 | 16,987.41 | 22,649.88 | 28,312.35 | 33,974.82 | 39,637.29 | 45,299.76 | 50,962.23 |            |    |



项目资金测算平衡表

单位：万元

| 序号    | 项目        | 合计         | 项目计算期 |     |     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
|-------|-----------|------------|-------|-----|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|       |           |            | 第1年   | 第2年 | 第3年 | 第4年       | 第5年       | 第6年       | 第7年       | 第8年       | 第9年       | 第10年      | 第11年      | 第12年      |
| 1     | 经营活动净现金流量 | 50,962.23  | -     | -   | -   | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  | 5,662.47  |
| 1.1   | 现金流入      | 123,068.97 | -     | -   | -   | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 |
| 1.1.1 | 营业收入      | 123,068.97 |       |     |     | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 | 13,674.33 |
| 1.1.2 | 补贴收入      | -          |       |     |     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 1.1.3 | 增值税销项税额   | -          |       |     |     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 1.1.4 | 其他流入      | -          |       |     |     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 1.2   | 现金流出      | 72,106.74  | -     | -   | -   | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  |
| 1.2.1 | 经营成本      | 72,106.74  |       |     |     | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  | 8,011.86  |
| 1.2.2 | 税金及附加     | -          |       |     |     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 1.2.3 | 增值税       | -          |       |     |     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 1.2.4 | 所得税       | -          |       |     |     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 1.2.5 | 房产税       | -          |       |     |     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |



| 序号    | 项目        | 合计         | 项目计算期      |            |            |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
|-------|-----------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|--|
|       |           |            | 第 1 年      | 第 2 年      | 第 3 年      | 第 4 年     | 第 5 年     | 第 6 年     | 第 7 年     | 第 8 年     | 第 9 年     | 第 10 年     | 第 11 年     | 第 12 年     |  |
| 1.2.6 | 其他流出      | -          |            |            |            |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
| 2     | 投资活动净现金流量 | -37,816.00 | -13,008.70 | -12,592.73 | -12,214.57 |           |           | -         |           | -         |           | -          |            | -          |  |
| 2.1   | 现金流入      | -          |            |            |            |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
| 2.2   | 现金流出      | 37,816.00  | 13,008.70  | 12,592.73  | 12,214.57  |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
| 2.2.1 | 建设投资      | 37,816.00  | 13,008.70  | 12,592.73  | 12,214.57  |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
| 2.2.2 | 维持运营投资    | -          |            |            |            |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
| 2.2.3 | 流动资金      | -          |            |            |            |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
| 2.2.4 | 其他流出      | -          |            |            |            |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
| 3     | 筹资活动净现金流量 | -1,784.00  | 13,008.70  | 12,592.73  | 12,214.57  | -1,200.00 | -1,200.00 | -1,200.00 | -1,200.00 | -1,200.00 | -1,200.00 | -11,200.00 | -10,800.00 | -10,400.00 |  |
| 3.1   | 现金流入      | 40,246.00  | 13,418.70  | 13,402.73  | 13,424.57  |           |           | -         |           | -         |           | -          |            | -          |  |
| 3.1.1 | 项目资本金投入   | 10,246.00  | 3,418.70   | 3,402.73   | 3,424.57   |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
| 3.1.2 | 建设投资借款    | -          |            |            |            |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
| 3.1.3 | 流动资金借款    | -          |            |            |            |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
| 3.1.4 | 债券        | 30,000.00  | 10,000.00  | 10,000.00  | 10,000.00  |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |
| 3.1.5 | 短期借款      | -          |            |            |            |           |           |           |           |           |           |            |            |            |  |



| 序号    | 项目         | 合计        | 项目计算期  |        |          |          |          |           |           |           |           |           |           |           |
|-------|------------|-----------|--------|--------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|       |            |           | 第1年    | 第2年    | 第3年      | 第4年      | 第5年      | 第6年       | 第7年       | 第8年       | 第9年       | 第10年      | 第11年      | 第12年      |
| 3.1.6 | 其他流入       | -         |        |        |          |          |          |           |           |           |           |           |           |           |
| 3.2   | 现金流出       | 42,030.00 | 410.00 | 810.00 | 1,210.00 | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 11,200.00 | 10,800.00 | 10,400.00 |
| 3.2.1 | 债券利息支付     | 12,000.00 | 400.00 | 800.00 | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 1,200.00  | 800.00    | 400.00    |
| 3.2.2 | 发行费用投入     | 30.00     | 10.00  | 10.00  | 10.00    |          |          |           |           |           |           |           |           |           |
| 3.2.3 | 偿还债务本金     | 30,000.00 | -      | -      | -        | -        | -        | -         | -         | -         | -         | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 3.2.4 | 应付利润(股利分配) | -         |        |        |          |          |          |           |           |           |           |           |           |           |
| 3.2.5 | 其他流出       | -         |        |        |          |          |          |           |           |           |           |           |           |           |
| 4     | 净现金流量      | 11,362.23 | -      | -      | -        | 4,462.47 | 4,462.47 | 4,462.47  | 4,462.47  | 4,462.47  | 4,462.47  | -5,537.53 | -5,137.53 | -4,737.53 |
| 5     | 累计盈余资金     |           | -      | -      | -        | 4,462.47 | 8,924.94 | 13,387.41 | 17,849.88 | 22,312.35 | 26,774.82 | 21,237.29 | 16,099.76 | 11,362.23 |





# 营业执照

统一社会信用代码  
91510000694829605F



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

副本编号: 1-1  
(副本)



名称 四川博锐会计师事务所有限责任公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 任泽卫

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2009年09月30日

营业期限 2009年09月30日至 长期

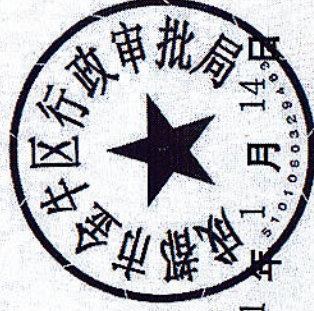
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

住所 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号

此件仅供川博锐咨询字(2021)第087号  
报告使用，复印及其它目的使用无效。

登记机关



2021年1月14日



证书序号: 0003178

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 四川博锐会计师事务所有限责任公司

首席合伙人:

主任会计师: 任泽卫

经营场所: 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 51010221

批准执业文号: 川财审批(2009) 70号

批准执业日期: 2009年09月07日

发证机关: 四川省财政厅

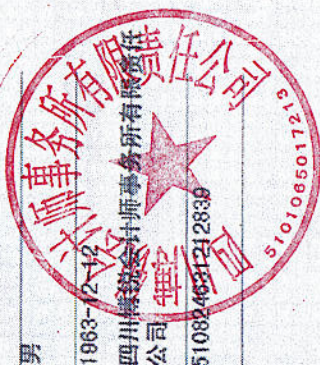
二〇〇九年五月十日

中华人民共和国财政部制

此件仅供川博锐会计师事务所(2021)第08号报告使用, 复印及其他目的使用无效。



姓名 任泽卫  
Full name 男  
Sex 1963-12-12  
Date of birth 四川锦锐会计师事务所有限公司  
Working unit 510824631212839  
Working unit 身份证号码  
Identity card No.



510701971996

证书编号:  
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2015 04 08

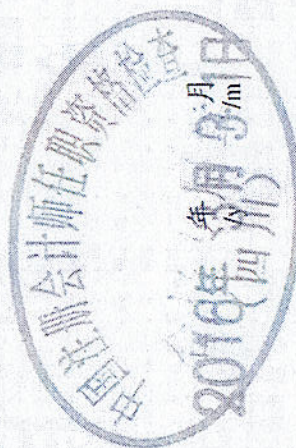
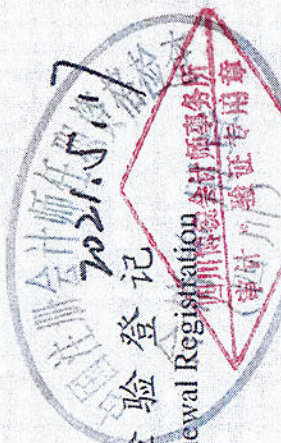
发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

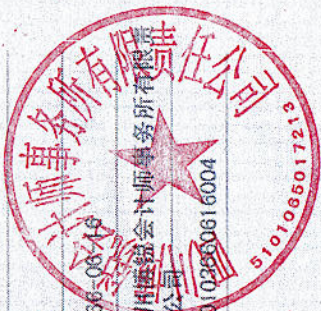
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 /d



姓名 周倩  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1986-08-18  
Date of birth  
工作单位 四川恒德会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 51010280616004  
Identity card No.



证书编号:  
No. of Certificate

510100742817

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期: 2003 年 10 月 21 日  
Date of Issuance

年度检验  
Annual Renewal Registration

2018.8.31

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

